

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

EY

Building a better
working world

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٤، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبز ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
بني عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين شركة المواصاة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المواصاة للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة. كما تشمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبز: ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ
٢٥ فبراير ٢٠١٦م

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨١,٥٦٥,٢٣٦	٨١,٥٥٢,٨٠٩	٤	الأصول المتداولة
١٠٠,٥٥٥,٥٥٥	١٥٠,٥٥٥,٥٥٥	٥	نقد وما في حكمه
٢١٩,٨٨٠,٣٦٥	٢٧١,٢٧٨,٨١٣	٦	وديعة لأجل
٧٥,٨٠٦,٢٣٧	١٠٧,٥٢٩,٦١٣	٧	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٥٧٧,٢٥١,٨٣٨	٦٠٩,٨١١,٢٣٥		مخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
٨,٥٣,٥٥٣	٨,٧٤٣,٦٠٣	٨	الأصول غير المتداولة
١,٥٨٢,٤٩٦,٢٩٧	١,٢١٢,٢١٢,٠٣٥	١٠	استثمار في شركة زميلة
١٥,٢٢٢,٧٤٤	٢٣,٣٠٨,٣٧٠	١١	ممتلكات ومعدات
١٦,٣٧١,٥٥٥	١٦,٣٧١,٥٥٥	١٢	ذفوعات مقدمة إلى مقاولين
٦٨٥,٤٥٢	١,٥٥٣,٣٨٢	١٣	شهرة
١,١٢٣,٣٠٥,٥٢٣	١,٢٦١,٦٨٨,٣٩٠		أصول غير ملموسة أخرى
١,٧٠٠,٥٥٧,٣٦١	١,٨٧١,٤٩٩,٦٢٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٤١,٨١٩,١٨٧	١٤٦,٧٣٩,١٨٣	١٤	المطلوبات المتداولة
١٩,٥٨٣,٦٨٨	-	١٥	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١٠,٩٤٨,٧٥٨	١٢٠,٨٨١,٠٩١	١٦	قروض قصيرة الأجل
١٩,٣٢٧,٢٨٧	٢٢,٤١١,٣٥٤	١٧	جزء متداول من قروض لأجل
٢٩١,١٧٨,٩٢٠	٢٩٠,٥٣١,٦٢٨		مخصص زكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٨٠,٩٧١,٧٤٠	٣٢٦,٢٣١,١٩٥	١٦	المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٨٣٧,٩٤٨	٥٠,٨٤٩,٩١٨		قروض لأجل
٣٢١,٨٠٩,٦٨٨	٣٧٧,٠٨١,١١٣		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٦١٢,٩٨٨,٦٠٨	٦٦٧,١١٢,٧٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠,٥٥٥,٥٥٥	٥٠,٥٥٥,٥٥٥	١٨	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
١٢٣,٥٦٤,٥٥٠	١٤٤,٤٤٤,٢٤٠		رأس المال
١٠,٥٥٥,٥٥٥	١٠,٥٥٥,٥٥٥	١٩	احتياطي نظامي
٣٠٣,٦٨٠,٨٠٢	٣٩٠,٢٠٢,٥٠٧		توزيعات أرباح مقترحة
١,٠٢٧,٢٤٤,٨٥٢	١,١٣٤,٦٤٦,٧٤٧		أرباح مبقاة
٦٠,٣٢٣,٩٠١	٦٩,٧٤٠,١٣٧	٢١	الحصص غير المسيطرة
١,٠٨٧,٥٦٨,٧٥٣	١,٢٠٤,٣٨٦,٨٨٤		إجمالي حقوق المساهمين
١,٧٠٠,٥٥٧,٣٦١	١,٨٧١,٤٩٩,٦٢٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين


المدير المالي
محمد سليمان شراب


عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم


العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المواصفة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١٨,٥٥٣,٩٣٦	٨١٠,١١٨,٦٧٣	
١٨٥,٢٣١,١٦٢	١٨٩,٩٦٤,٠٨٩	
٩٠٣,٧٨٥,٠٩٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٨٢٤,٧٦٢	٢٥
(٣٥٦,٠٠٢,٩٤٠)	(٤١٦,٩٤٢,٠٨٦)	
(١٣٠,٥٩٠,٩٨٧)	(١٣٦,٣٣٥,٢٢١)	
(٤٨٦,٦١١,٩٢٧)	(٥٥٣,٢٧٧,٣٠٧)	
٤١٧,١٧٣,١٧١	٤٤٦,٨٠٥,٤٥٥	٢٥
(٧٩,٢٨٤,٧٣٨)	(٩٣,٧٦٩,٣٤٥)	٢٢
(١٠٣,٩٤١,٦٤٥)	(١١٧,٤٧٥,٢٥٥)	٢٣
(٧٨٠,٧٥٢)	(٦٥٧,٦٥٥)	١٣
(١٨٤,٠٠٧,١٣٥)	(٢١١,٩٠٢,٢٥٥)	
٢٣٣,١٦٦,٠٣٦	٢٣٤,٩٠٣,٢٠٠	
٣,٠٥٢,١٧٢	٣,٣٢٣,٠٥٥	٧
٣٢,٣٢٦,٨٨٩	٨,٣٦٤,٩٠٠	٢٤
(١,٠٧٢,٧١٩)	(٧,٣٨٩,٠٥٢)	
٢٦٧,٤٧٢,٣٧٨	٢٣٩,٢٠٢,١٠٣	
(١,٠٥٥,٢٦٧)	(١٤,٣١٦,٢٣٦)	٢١
٢٥٦,٩١٦,١١١	٢٢٤,٨٨٥,٨٦٧	
(١٦,٧٩٧,٦٥٤)	(١٦,٠٨٣,٩٧٢)	١٧
٢٤٠,١١٨,٤٥٧	٢٠٨,٨٠١,٨٩٥	
٤,٦٦	٤,٧٠	٢٠
٤,٨٠	٤,١٨	٢٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨

الإيرادات:

إيرادات تشغيلية، بالصفافي
مبيعات

التكاليف المباشرة:

تكلفة عمليات
تكلفة مبيعات

إجمالي الربح

المصاريف

بيع وتوزيع
عمومية وإدارية
إطفاء أصول غير ملموسة أخرى

الدخل من العمليات الرئيسية

حصة في نتائج شركة زميلة
إيرادات أخرى
تكاليف تمويل

الدخل قبل حساب الزكاة والحصص غير المسيطرة

حصص غير مسيطرة

الدخل قبل حساب الزكاة

زكاة

صافي دخل السنة

ربحية السهم:

من العمليات الرئيسية

من صافي الدخل

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

العضو المنتدب

محمد سليمان السليم

عضو مجلس الإدارة المفوض

محمد سليمان السليم

المدير المالي

محمود سليمان شراب

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المواسة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
٢٦٧,٤٧٢,٣٧٨	٢٣٩,٢٠٢,١٠٣	النشاطات التشغيلية
٤١,٦١١,٤٧٣	٥٣,٦٧١,٤٢٧	الدخل قبل حساب الزكاة والحصص غير المسيطرة
٧٨٠,٧٥٢	٦٥٧,٦٥٥	التعديلات على:
(٣,٠٥٢,١٧٢)	(٣,٣٢٣,٠٥٥)	الاستهلاك
٥٠,٧١٤,١٩٢	١,٠٠١,١١,٩٧٠	إطفاء الأصول غير الملموسة الأخرى
١,٠٧٢,٧١٩	٧,٣٨٩,٠٥٢	الحصص في نتائج شركة زميلة
(٢٤,٤٦٤,٩١٩)	(٢٨٨,٩٨٥)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
		تكاليف التمويل
		الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٨٨,٤٩١,٤٢٣	٣٠٧,٣٢٠,١٦٧	
١٣,٥٤٢,٩٥٦	(٥١,٣٩٨,٤٤٨)	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٥٩٢,١٣١)	(٣١,٧٢٣,٣٧٦)	مديون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٦,٧٨٦,٠٥٥	٣,٥١٩,٩٩٦	مخزون
		دائرون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٠٠,٢٢٨,٣٠٣	٢٢٧,٧١٨,٣٣٩	النقدية من العمليات
(١٠,٧٢٤,٧١٩)	(٧,٣٨٩,٠٥٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٣,٢٣٣,٢٥٩)	(١٢,٩٩٩,٩٠٥)	زكاة مدفوعة
٢٨٥,٩٢٢,٣٢٥	٢٠٧,٣٢٩,٣٨٢	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	النشاطات الاستثمارية
(٢٧٦,٦٦٦,٩٧٨)	(١٦٨,٤١٤,٩٩١)	وديعة لأجل
٢٨,٧٣٧,٨٤٧	٥٣٩,٥٥٥	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢٨,١٣٥)	(١٠,٢٥٥,٥٨٥)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٥٨٥,٦٨٤	٣,١٠٩,٤٨٢	إضافات على أصول غير ملموسة أخرى
١,٥٦٠,٤٤٥	(٢٣,٣٠٨,٣٧٠)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢٤٤,٢١١,١٣٧)	(٢٣٩,٠٩٩,٩٠٩)	دفعات مقدمة إلى مقاولين
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
١٥,٥٣٢,١٩٧	-	النشاطات التمويلية
(١٣,٣١٦,٤٦٨)	(١,٩٠٧,٥٢٥)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
١٥٧,٩٢٣,٢٩٦	١٤٨,٩٦٤,٤٠٨	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(١٠,٤٢٥,٩٦٥)	(١١٠,٩٤٨,٧٨٣)	المتحصل من قروض لأجل
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض لأجل
(٩,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠,٣٨٦,٩٤٠)	(٦٨,٧٩١,٩٠٠)	الحركة في حصص غير مسيطرة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١,٣٢٤,٢٤٨	(١٠٠,٥٦٢,٤٢٧)	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٨٠,٢٤٠,٩٨٨	١٨١,٥٦٥,٢٣٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨١,٥٦٥,٢٣٦	٨١,٠٠٢,٨٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية:
-	١٧,١٧٦,١٦٣	مكافأة مجلس إدارة
-	١٥,٢٢٢,٧٤٤	تحويل من قروض قصيرة الأجل إلى قروض لأجل
		تحويل من دفعات مقدمة لمقاول إلى أعمال إنشائية قيد التنفيذ (إيضاح ١١)

تُشكّلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.


المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم

العضو المنتدب
محمد سليمان السليم

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

الإجمالي ريال سعودي	توزيعات الأرباح المقترحة ريال سعودي	الأرباح المتبقية ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٨٨,٥٢٦,٣٩٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٩٧٤,١٩١	٩٩,٥٥٢,٢٠٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٤٠,١١٨,٤٥٧	-	٢٤٠,١١٨,٤٥٧	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٢٤٠,١١٨,٤٥٧)	٢٤٠,١١٨,٤٥٧	-	للنقل إلى الاحتياطي النظامي
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٩)
(١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة مجلس إدارة
١,٠٢٧,٢٤٤,٨٥٢	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٣,٦٨٠,٨٠٢	١٢٣,٥٦٤,٠٥٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٠٨,٨٠١,٨٩٥	-	٢٠٨,٨٠١,٨٩٥	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٢٠٨,٨٨٠,١٩٠)	٢٠٨,٨٨٠,١٩٠	-	للنقل إلى الاحتياطي النظامي
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٩)
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ١٩)
(١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة مجلس إدارة
١,١٣٤,٦٤٦,٧٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٢٠٢,٥٠٧	١٤٤,٤٤٤,٢٤٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥


المدير المالي
محمود سليمان شراب

عضو مجلس الإدارة المفوض
محمد سليمان السليم



العضو المنتدب
محمد سليمان السليم



تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

٠١ النشاطات

إنَّ شركة المواساة للخدمات الطبية ("الشركة") مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤١٧ هـ (الموافق ٢٢ يناير ١٩٩٧ م). تحوَّلت الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٨٨٠ الصادر بتاريخ ٤ ذي الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٦ م).

تزاوَل الشركة من خلال فروعها المتعددة، المدرَّج قائمة بها أدناه، تملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الطبية ومخازن الأدوية والصيدليات وتجارة الجملة في المعدات الطبية والأدوية.

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
٢٠٥٠٠٣٢٠٢٩	١٤١٧/٠٩/١٢ هـ	الدمام
٢٠٥٠٠٨٦٥٧٣	١٤٣٣/١١/٢٧ هـ	الدمام
٢٠٥٥٠٠٤٦٢٦	١٤٢١/٠٣/٠٩ هـ	الجبيل
٤٦٥٠٠٢٩٩٦٧	١٤٢١/٠٥/٠٦ هـ	المدينة المنورة
١٠١٠٢٩٥٨٣٨	١٤٣١/١١/٠٩ هـ	الرياض
٢٠٥٣٠١٧٢٨٨	١٤٢٧/١٢/٢٠ هـ	القطيف
٢٢٥٢٠٣٠٤١٠	١٤٢٤/١٠/٢٣ هـ	الأحساء
٢٠٥٠٠٤٦٨٩١	١٤٢٥/٠٩/١٨ هـ	الدمام
٢٠٥٥٠٠٦٧٢٧	١٤٢٥/٠٩/١٩ هـ	الجبيل
٢٢٥٢٠٣٧٢٩٩	١٤٢٩/٠٤/٢٧ هـ	الأحساء
٤٦٥٠٠٣٠٧٥٩	١٤٢١/١١/١١ هـ	المدينة المنورة
٢٠٥١٠٣٢٥١٠	١٤٢٧/٠٣/٢٧ هـ	الخبر
٢٠٥٣٠١٨١٦٨	١٤٢٨/٠٨/١٤ هـ	القطيف

تتضمَّن القوائم المالية الموحدة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

اسم المنشأة	بلد التسجيل	نسبة الملكية
شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٥١%
شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٩٥%

إنَّ شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجَّلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٨٢٤ وتاريخ ١٠ رمضان ١٤٢٠ هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ١٩٩٩ م)، وهي تزاوَل إقامة وتشغيل المستشفيات والمستوصفات والعيادات الطبية الخاصة.

إن شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجَّلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٣٢٢٩٦ وتاريخ ١١ صفر ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٠٦ م)، وهي تزاوَل إقامة وإدارة وتشغيل مجمع عيادات بموجب موافقة وزارة الصحة المبدئية رقم ١٠٠١-١٠٠٣-٠٢٣-١٠٥-٠٣٨-٠ بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٢ م).

٠٢ أساس الإعداد

تتضمَّن هذه القوائم المالية الموحدة الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة كما هي مفصَّح عنها في إيضاح (١) أعلاه. والشركة التابعة هي تلك التي تمتلك المجموعة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر استثماراً طويلاً يمثل حصة في رأس المال الذي تمارس المجموعة سيطرة عليه. ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى انقطاع هذه السيطرة. وتُعدُّ القوائم المالية الموحدة بناءً على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية لشركاتها التابعة، كل على حدة. وتُعدُّ القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتُحذف بالكامل كافة الأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة.

٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

تُمثّل الحصص غير المسيطرة نسبة الربح أو الخسارة وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة وتُدرج بصورة مستقلة في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة، وذلك بمعزل عن حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العُرف المحاسبي

تعدّ القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها، والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية فيما يتعلق بالتغير في القيمة.

مدينون

تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. وتمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبّدة للوصول بكل منتج إلى موقعه الراهن وحالته الراهنة والمحسّبة بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

استثمار في شركة زميلة

تتم المحاسبة عن استثمار في شركة زميلة وفقا لطريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي ذلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيرًا هامًا عليه والذي لا يعد شركة تابعة أو مشروعًا مشتركًا. ووفقًا لطريقة حقوق الملكية، يُدرج الاستثمار في شركة زميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة مُعدّلة حسب التغيرات في حصة المجموعة من صافي أصول الشركة الزميلة. وتُظهر قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج الشركة الزميلة. وفي حال وجود تغير معترف به بشكل مباشر في حقوق الملكية في الشركة الزميلة، تعترف المجموعة بحصتها في أي تغير وتفصح عنه في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، حسبما هو ملائم. وتُحذف الأرباح والخسائر الناشئة عن المعاملات فيما بين المجموعة والشركة الزميلة في حدود حصتها في الشركة الزميلة.

ممتلكات ومعدات / الاستهلاك

تُسجّل الممتلكات والمعدات مبدئيًا بالتكلفة وتُدرج بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. وتُسجّل تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول.

تُحتمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها. وتُرسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

شهرة

تُقاس الشهرة بالتكلفة، التي تمثل فائض تكلفة تجميع المنشآت عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والمطلوبات والالتزامات المحتملة القابلة للتحديد للمنشأة المستحوذ عليها. وبعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، فإنها تُقاس بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة.

ويُحدّد الانخفاض في قيمة الشهرة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. وفي حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) عن القيمة الدفترية للوحدة المُدرّة للنقد (أو مجموعة الوحدات المُدرّة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها، يُعترف بخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علماً بأن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الشهرة لا يمكن عكس قيدها في الفترات المستقبلية.

ويُراجع الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً، ويتم تكرار ذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى احتمال تعرّض القيمة الدفترية للانخفاض. وتُجرى المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

وعند بيع الشركات التابعة، يُعترف بالفرق بين سعر البيع وصافي الأصول زائداً فروق الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الموحدة.

أصول غير ملموسة أخرى

تُعتبر التكاليف ذات المنافع المستقبلية الطويلة الأجل كأصول غير ملموسة أخرى، وتُطفاً على مدى فترة الانتفاع المُقدّرة لها.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيم القابلة للاسترداد المتوقعة، تُخفّض الأصول غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ويُحمّل فائض القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة على قائمة الدخل الموحدة.

داننون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا.

مخصص

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

زكاة

يُجنّب مخصص زكاة مستقل لكل من الشركة وشركاتها التابعة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية. ويُحمّل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتتقيد في الحسابات في السنة التي يُستكمل الربط خلالها.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجنّب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

إيرادات

إيرادات تشغيلية

تمثل الإيرادات التشغيلية قيمة فواتير الخدمات المقدمة من قبل المجموعة إلى المرضى، ويُعترف بها عند تأدية الخدمات، بالصافي بعد حسم الخصومات والمرفوضات النهائية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إيرادات (تتمة)

مبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير الأدوية والعقاقير الطبية الموردة من قبل المجموعة، ويُعترف بها، بالصافي بعد حسم الخصومات، عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية هذه البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق، وذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل / المريض.

يُعترف بإيرادات العمولة من الودائع وإيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس الاستحقاق.

عقود إيجار تشغيلي

يُعترف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

مصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي التسويق والإعلانات والترويج وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. باستثناء إطفاء الأصول غير الملموسة وتكاليف التمويل، تُوزع كافة المصاريف الأخرى، على أساس ثابت، فيما بين تكاليف مباشرة ومصاريف عمومية وإدارية وفقاً لعوامل توزيع تحددها المجموعة حسبما تراه مناسباً.

عملات أجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. وتُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

تكلفة اقتراض

ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي تُستكمل عندها جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري، ومن ثم تُحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

وتُحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لأن المجموعة تجري كافة نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية، فقد أُدم التقرير القطاعي حسب قطاع الأعمال فقط.

شركة المواسة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٠٤ نقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٠٦١,٥١٩	٨٠,٣٨٥,٩٥٦	أرصدة لدى البنوك
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع مرابحة
٥٠,٣٧١٧	٦١٦,٨٥٣	نقد في الصندوق
<u>١٨١,٥٦٥,٢٣٦</u>	<u>٨١,٠٠٢,٨٠٩</u>	

إن وديعة المرابحة محتفظ بها لدى بنك محلي وتبلغ تواريخ استحقاقها أقل من ثلاثة أشهر عند الشراء وتحقق إيرادات عمولة بنسبة متوسطها ١% (٢٠١٤: ١%).

٠٥ وديعة لأجل

إن الوديعة لأجل محتفظ بها لدى بنك محلي وتبلغ تواريخ استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر عند الشراء وتحقق إيرادات عمولة بنسبة متوسطها من ١,٠٥% إلى ١,١% (٢٠١٤: ١%).

٠٦ مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٨,٩٥٨,٦٨١	٢٠٣,٥٢٩,٧٥٤	مدينون، بالصافي
١٨,٠٠٨,١١٢	٢٧,١٩٨,٠١٢	محتجزات مستحقة القبض
١٤,٣٩٥,٣٦٥	١٥,٢٦٧,٩٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٦٣٢,٢٩٢	١٣,١٥٥,٣١٩	دفعات مقدمة إلى موردين
٥,٦٩٤,٤٢٧	٦,٣٥٢,٨١٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٩)
٢٥٠,٢٧٤	-	إيرادات مستحقة
٦,٩٤١,٢١٤	٥,٧٧٤,٩٥٤	أخرى
<u>٢١٩,٨٨٠,٣٦٥</u>	<u>٢٧١,٢٧٨,٨١٣</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، انخفضت قيمة حسابات مدينة تبلغ قيمتها الاسمية ٦٦,٧٩٠,١٥٩ ريال سعودي (٢٠١٤: ٦٣,٢٠٨,٨٦٨ ريال سعودي). كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٣١٢,٤٢٠	٦٣,٢٠٨,٨٦٨	في بداية السنة
١١٣,٨٠٤,٩٢٣	١٢١,٤٣٢,٤٢١	المُجَنَّب خلال السنة
<u>(١٠١,٩٠٨,٤٧٥)</u>	<u>(١١٧,٨٥١,١٣٠)</u>	المشطوب
<u>٦٣,٢٠٨,٨٦٨</u>	<u>٦٦,٧٩٠,١٥٩</u>	

بناءً على الخبرة السابقة، من المتوقع تحصيل الحسابات المدينة غير المنخفضة القيمة بالكامل. علماً بأنه ليس من عادة الشركة الحصول على ضمانات على الحسابات المدينة؛ ولذلك فإن الغالبية العظمى منها غير مكفولة بضمانات.

شركة الموااساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٠٧ مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٣٨٦,٤٢٧	٥٢,٣٤٢,٢٥٥	مواد صيدلانية ومواد تجميل
٤١,٢٠٨,٦٤٢	٥٠,٢٩٤,٣٢١	أدوات جراحة وأدوات مُستهلكة
٨,٢١١,١٦٨	٤,٨٩٣,٠٣٧	قُطع غيار ومستهلكات
<u>٧٥,٨٠٦,٢٣٧</u>	<u>١٠٧,٥٢٩,٦١٣</u>	

٠٨ استثمار في شركة زميلة

لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠% في شركة المجمعات الطبية المتطورة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية، وتزاول إدارة وتشغيل مستشفى في الدمام.

كانت الحركة في الاستثمار خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٠٦٣,٥٤٢	٨,٥٣٠,٠٣٠	في بداية السنة
٣,٠٥٢,١٧٢	٣,٣٢٣,٠٥٥	حصة في نتائج
(٢,٥٨٥,٦٨٤)	(٣,١٠٩,٤٨٢)	توزيعات أرباح
<u>٨,٥٣٠,٠٣٠</u>	<u>٨,٧٤٣,٦٠٣</u>	

٠٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات الزميلة للمجموعة والمساهمين فيها وأعضاء مجلس إدارتها وجهاتها المنتسبة وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها. وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة وأرصدها في نهاية السنة:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
						(أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة مدرجة في إيضاح ٦:
						شركة المجمعات الطبية المتطورة المحدودة
					إيرادات	شركة زميلة
					خدمات أخرى (إيضاح ٢٤)	جهة منتسبة
					أخرى	جهات منتسبة
٣,٥٥٨,٦٠٨	٤,٥٦٢,١٠٦	٩,٩٠٩,٥٧٨	٩,٠٠٥,٦٥٠			
٢,١٣٥,٨١٩	١,٧٩٠,٧١٢	٤٣١,٥٢٥	٤٢٣,١٠٩			
٥,٦٩٤,٤٢٧	٦,٣٥٢,٨١٨	٩٧١,٩٢٤	٧٠٣,٨٨٩			
						(ب) مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة مدرجة في إيضاح ١٤:
						شركة المواساة العالمية
					مشتريات وخدمات	شركة مستشفيات ومراكز المغزي الطبية المحدودة
					مصاريف	جهة منتسبة
٤,٠٩٩,٧٩٠	٤,٠٠٧,٨٢٩	٢٦,٤١٢,٦١٣	٢٨,٨٣٩,٠٦١			
١,٠٩٥,١٤١	٣٥٩,٩٦٩	-	٣,٨٤٢,٥٣٧			
٥,١٩٤,٩٣١	٤,٣٦٧,٧٩٨					

تكبدت المجموعة خلال السنة مكافأة للإدارة بقيمة ١٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢,٧ مليون ريال سعودي).

تُعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٠ ممتلكات ومعدات

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول لأغراض حساب الاستهلاك:

ميان	٣٣ سنة
نظام للمباني وتركيبات وأثاث	٣ إلى ١٠ سنوات
معدات وأدوات طبية	٤ إلى ١٣ سنة
سيارات	٤ سنوات
أجهزة تقنية معلومات وبرامج إلكترونية	١٠ سنوات

التكلفة:	أرض ريال سعودي	ميان ريال سعودي	نظام للمباني وتركيبات وأثاث ريال سعودي	معدات وأدوات طبية ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة تقنية معلومات وبرامج إلكترونية ريال سعودي	أعمال إنشائية قيد التنفيذ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٤ ريال سعودي
في بداية السنة	٢٣١,٣٣١,٠٨٠	٥٤٥,٤٣٥,٧٠٨	٢٥٩,٠١٩,١٦٣	٣٩٠,٤٥٥,٢٤٣	٢٤,٦٢٢,٣٨٧	١١,٨١٧,٦١٦	٧٢,٠٨٢,٦٧٩	١,٥٣٤,٧٦٣,٨٧٦	١,٢٧٤,٢٩٢,٧٩٣
إضافات	١٤,٥٨٦,٠٠٠	٢٥٧,٤٤٤	١٣,٦٧٢,٠٤٥	٤٦,٥٠٧,٤٤٥	٤,٣٨٥,٧٣٨	٣,٥٥٧,٥٩٤	١٠٠,٦٧١,٤٦٩	١٨٣,٦٣٧,٧٣٥	٢٧٥,١٠٦,٥٣٣
تحويلات	٣٧,٦٥١,٥١٦	٣٧,٧٧٨	٥٩,٦٤٤	-	-	-	(٣٧,٧٤٨,٩٣٨)	-	-
استيعادات	-	-	(٤٥٩,٠٩٣)	(٤,٢٨٩,١٢٤)	(١,٩٦١,٢٥٦)	(٣٥,٧٨٥)	-	(٦,٧٤٥,٢٥٨)	(١٤,٤٠٨,٠٩٠)
تعديلات	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٧,٣٦٠)
في نهاية السنة	٢٨٢,٥٦٨,٥٩٦	٥٤٥,٧٣٠,٩٣٠	٢٧٢,٢٩١,٧٥٩	٤٣٢,٦٧٣,٥٦٤	٢٧,٠٤٦,٨٦٩	١٥,٢٣٩,٤٢٥	١٣٥,٠٠٥,٢١٠	١,٧١١,٦٥٦,٣٥٣	١,٥٣٤,٧٦٣,٨٧٦
الاستهلاك المتراكم:									
في بداية السنة	-	١٣٠,٦٩٥,٩٠٥	١٠٤,٤٤٥,٧٥٤	١٩٤,٩٩٧,٣٤٤	١٦,٦٨٤,٥٠٨	٥,٤٤٤,٠٦٨	-	٤٥٢,٢٦٧,٥٧٩	٤٢١,٠١٨,٦٢٨
المُحمّل للسنة	-	١٣,٣٧٥,٢١٦	١٤,٠٩٥,٣١٦	٢١,٧٧٤,٩٧٤	٣,٢٨٦,٠٨٩	١,٠٣٩,٨٢٢	-	٥٣,٦٧١,٤٢٧	٤١,٦١١,٤٧٣
استيعادات	-	-	(٤٥٦,٦٣٠)	(٤,٢٨٦,٩٦٥)	(١,٧١٥,٣٠٨)	(٣٥,٧٨٥)	-	(٦,٤٩٤,٦٨٨)	(١٠,١٣٥,١٦٢)
تعديلات	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢٧,٣٦٠)
في نهاية السنة	-	١٤٤,٠٧١,١٢١	١١٨,٠٨٤,٤٤٠	٢١٢,٤٨٥,٣٥٣	١٨,٣٥٥,٢٨٩	٦,٤٤٨,١١٥	-	٤٩٩,٤٤٤,٣١٨	٤٥٢,٢٦٧,٥٧٩
صافي القيم الدفترية:									
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٨٣,٥٦٨,٥٩٦	٤٠١,٦٥٩,٨٠٩	١٥٤,٢٠٧,٣١٩	٢٢٠,١٨٨,٢١١	٨,٦٩١,٥٨٠	٨,٨٩١,٣١٠	١٣٥,٠٠٥,٢١٠	١,٢١٢,٢١٢,٠٣٥	١,٠٨٢,٤٩٦,٢٩٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٣١,٣٣١,٠٨٠	٤١٤,٧٣٩,٨٠٣	١٥٤,٥٧٣,٤٠٩	١٩٥,٤٥٧,٨٩٩	٧,٩٣٧,٨٧٩	٦,٣٧٣,٥٤٨	٧٢,٠٨٢,٦٧٩	١,٠٨٢,٤٩٦,٢٩٧	١,٠٨٢,٤٩٦,٢٩٧

تمثل الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة على إنشاء مستشفيات جديدة في مدينة الخبر وتوسعة المستشفيات الحالية الكائنة بمدن الدمام والمدينة المنورة والجبيل خلال عام ٢٠١٥ م. وخلال السنة، رُسمت تكلفة اقتراض بقيمة ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٤٤ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، إن قطع أراض بقيمة ٤٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٣,٥ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ١٦).

شركة المواساة للخدمات الطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١١. ذُفَعَة مَقْدَمَة إِلَى مَقَاوِل

كانت الحركة في الذُفَعَة المَقْدَمَة إِلَى مَقَاوِل على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٥,٢٢٢,٧٤٤	في بداية السنة
-	(١٥,٢٢٢,٧٤٤)	تحويل إلى أعمال إنشائية قيد التنفيذ (إيضاح ١٠)
١٥,٢٢٢,٧٤٤	٢٣,٣٠٨,٣٧٠	المدفوع خلال السنة
<u>١٥,٢٢٢,٧٤٤</u>	<u>٢٣,٣٠٨,٣٧٠</u>	في نهاية السنة

١٢. شَهْرَة

استحوذت المجموعة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٦ م على نسبة ٥١% من الأسهم التي لها حق التصويت في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة، وهي شركة غير مدرجة في السوق المالية مُسَجَّلَة بالمملكة العربية السعودية. وقد أجرت المجموعة اختبار الانخفاض في القيمة السنوي في ديسمبر ٢٠١٥، وقارنت القيمة الدفترية بقيمتها القابلة للاسترداد المقدر باستخدام طريقة مناسبة. وتُحدَّد القيمة القابلة للاسترداد لشركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة بناءً على حساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنة المالية المعتمدة من قبل الإدارة العليا لفترة خمس سنوات. ونتيجة لذلك التحليل، لم تُحدَّد الإدارة أي خسارة ناشئة عن انخفاض في القيمة.

١٣. أصول غير ملموسة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٧٣٧,٧٧٣	٧,١٦٥,٩٠٨	التكلفة:
٤٢٨,١٣٥	١,٠٢٥,٥٨٥	في بداية السنة
-	(٥,٣١٥,٦٣٣)	إضافات
<u>٧,١٦٥,٩٠٨</u>	<u>٢,٨٧٥,٨٦٠</u>	المشطوب
٥,٦٩٩,٧٠٤	٦,٤٨٠,٤٥٦	الإطفاء المتراكم:
٧٨٠,٧٥٢	٦٥٧,٦٥٥	في بداية السنة
-	(٥,٣١٥,٦٣٣)	المُحَمَّل للسنة
<u>٦,٤٨٠,٤٥٦</u>	<u>١,٨٢٢,٤٧٨</u>	المشطوب
<u>٦٨٥,٤٥٢</u>	<u>١,٠٥٣,٣٨٢</u>	صافي القيمة الدفترية
		٣١ ديسمبر

تُمَثِّلُ الأصول غير الملموسة الأخرى تراخيص بعض المستشفيات والمستوصفات، وتُطْفَأُ على مدى فترة ٣ سنوات.

٠١٤ دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٠٣٩,٠٦٨	٧٤,٠٢٩,٦٢٨	دائنون
٤٩,٠٠٠,٨٢٨	٤١,٦٨٨,٦٠٢	مصاريف مستحقة الدفع
١١,٠٤٠,١٣١	١١,١٦٧,٩٣٨	محتجزات مستحقة الدفع
-	٦,٦٠٤,٣٨٠	دفعات مقدمة من عملاء
٥,١٩٤,٩٣١	٤,٣٦٧,٧٩٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٩)
١٠,٥٤٤,٢٢٩	٨,٨٨٠,٨٣٧	أخرى
<u>١٤١,٨١٩,١٨٧</u>	<u>١٤٦,٧٣٩,١٨٣</u>	

٠١٥ قروض قصيرة الأجل

حُصِلَ على القروض القصيرة الأجل من بنك محلي لتلبية متطلبات رأس المال. وهذه القروض مكفولة بسند إذني صادر عن الشركة وتحمل عمولة حسب أسعار الاقتراض السائدة بالسوق.

٠١٦ قروض لأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٢٩٠,٨٠٨	١٢٣,٧١٧,٦٨٨	وزارة المالية
٢٦٥,٦٢٩,٦٩٠	٣٢٣,٣٩٤,٥٩٨	بنوك تجارية
<u>٣٩١,٩٢٠,٤٩٨</u>	<u>٤٤٧,١١٢,٢٨٦</u>	
(١١٠,٩٤٨,٧٥٨)	(١٢٠,٨٨١,٠٩١)	ناقصا: الجزء المتداول
<u>٢٨٠,٩٧١,٧٤٠</u>	<u>٣٢٦,٢٣١,١٩٥</u>	الجزء غير المتداول

قروض وزارة المالية:

حصلت المجموعة على تسهيل قروض بقيمة ١٤٦,٢ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لأغراض التوسعة وبناء مستشفيات جديدة. والقروض مكفولة برهن عن أراضي المجموعة (إيضاح ١٠)، ويُستحق سدادها على أقساط سنوية متساوية. ولا تحمل هذه القروض أي تكاليف تمويل.

قروض بنوك تجارية:

حصلت المجموعة أيضًا على تسهيلات قروض بقيمة ٩٩٤ مليون ريال سعودي من عدة بنوك تجارية. وهذه القروض مكفولة بسندات إذنية وبالتنازل عن المتحصل من التأمين وإيرادات العقود. وتخضع التسهيلات لعمولة على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("SIBOR") زائدًا نسبة تتراوح ما بين ١,٥% إلى ٢%.

ويتعين على المجموعة الالتزام ببعض التعهدات بموجب اتفاقية تسهيلات القروض المذكورة أعلاه.

٠١٦ قروض لأجل (تتمة)

وفيما يلي إجمالي المبالغ المجمعة للاتفاقية فيما يتعلق باستحقاقات أرصدة القروض لأجل للسنوات القادمة كما في ٣١ ديسمبر:

ريال سعودي	
١٢٠,٨٨١,٠٩١	٢٠١٦
١٠٣,٦٥٥,٧٢٤	٢٠١٧
٦٠,٨١١,٤٤٢	٢٠١٨
٢٢,٢٦٧,١٧٢	٢٠١٩
٢٠,٠٨٠,٢٧٧	٢٠٢٠
١١٩,٤١٦,٥٨٠	٢٠٢١ إلى ٢٠٢٦
٤٤٧,١١٢,٢٨٦	

٠١٧ زكاة

المُحَمَّل للسنة

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٩,٢٩٢,٧٤٨ (٢,٤٩٥,٠٩٤)	١٦,٠٨٣,٩٧٢ -	مخصص السنة تعديل عائد لسنة سابقة
١٦,٧٩٧,٦٥٤	١٦,٠٨٣,٩٧٢	

أُحْتَسَب مخصص السنة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة وشركاتها التابعة، كل على حدة.

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	
١٥,٧٦٢,٨٩٢	١٩,٣٢٧,٢٨٧	في بداية السنة
١٦,٧٩٧,٦٥٤	١٦,٠٨٣,٩٧٢	المُحَمَّل للسنة
(١٣,٢٣٣,٢٥٩)	(١٢,٩٩٩,٩٠٥)	المدفوع خلال السنة
١٩,٣٢٧,٢٨٧	٢٢,٤١١,٣٥٤	في نهاية السنة

موقف الربوط:

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة حتى عام ٢٠١٢. وقد قدم الإقرارات الزكويان عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ إلى مصلحة الزكاة والدخل. غير أن المصلحة لم تصدر بعد الربطين النهائيين عنهما.

شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠١٢. وقد قُدم الإقرارات الزكويان عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ إلى مصلحة الزكاة والدخل. غير أن المصلحة لم تصدر بعد الربطين النهائيين عنهما.

٠١٧ زكاة (تتمة)

موقف الربوط (تتمة)

شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٨. وقد قُدمت الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ إلى مصلحة الزكاة والدخل. غير أن المصلحة لم تصدر بعد الربوط النهائية عنها.

٠١٨ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٠ مليون سهم (٢٠١٤: ٥٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٠١٩ توزيعات أرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠١٥م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقد اعتمد المساهمون ذلك لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠١٥م) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤): اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقد اعتمد المساهمون ذلك لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢ إبريل ٢٠١٤م).

بالإضافة إلى ذلك، اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٥ يناير ٢٠١٦م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ ريال سعودي للسهم بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لاعتمادها في اجتماع الجمعية العامة.

٠٢٠ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجّح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

وتحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٠٢١ حصص غير مسيطرة

تُمثّلُ الحصص غير المسيطرة نسبة ٤٩% في شركة الشرقية للخدمات الطبية المحدودة ونسبة ٥% في شركة العيادة الطبية المتخصصة المحدودة.

فيما يلي الحركة في الحصص غير المسيطرة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩,٥٦٧,٦٣٤	٦٠,٣٢٣,٩٠١	في بداية السنة
١٠,٥٥٦,٢٦٧	١٤,٣١٦,٢٣٦	حصّة في نتائج
(٩,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة
<u>٦٠,٣٢٣,٩٠١</u>	<u>٦٩,٧٤٠,١٣٧</u>	في نهاية السنة

٠٢٢ مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٧٠١,٦٧٠	٥٢,١١٦,٨٤٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨,٤٥٣,٨٦٤	٣٣,٩٠٧,٩٨٣	تكاليف موظفين
٣,١٢٩,٢٠٤	٧,٧٤٤,٥١٤	دعاية وإعلان
<u>٧٩,٢٨٤,٧٣٨</u>	<u>٩٣,٧٦٩,٣٤٥</u>	

٠٢٣ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٩٠٧,٧٢٨	٦٩,١٠٠,١٣٧	تكاليف موظفين
٨,٣٢٤,٦٢٦	١٠,٣٥٣,١٧٥	استهلاك
٨,٣٥٩,١٨٧	٧,٩٣٣,٤٨٠	مكافأة إدارة (إيضاح ٩)
٣,٨٨٦,٧٥٢	٢,٣٢٥,٨١٤	صيانة وإصلاح
٢,٩٨٥,٠٠٠	٢,٩٨٥,٠٠٠	رواتب مديري تنفيذيين (إيضاح ٩)
٢,٦٥٤,٦٤٦	٣,٦٩٤,٦٢٤	خدمات دعم ومساندة
٢,٤٢١,٨٤٧	٢,٥٦٨,٨٠٥	إيجار
٢,١٥٥,٥٤٣	٣,٨٨٧,٩٩٣	منافع خدمية
١٦,٢٤٦,٣١٦	١٤,٦٢٦,٢٢٧	أخرى
<u>١٠٣,٩٤١,٦٤٥</u>	<u>١١٧,٤٧٥,٢٥٥</u>	

٠٢٤ إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٣,٥٢٥	٢,٠٥١,٨٩٤	إيرادات إيجار
٤٣١,٥٢٥	٤٢٣,١٠٩	خدمات مقدمة إلى شركة زميلة (إيضاح ٩)
٢٤,٤٦٤,٩١٩	٢٨٨,٩٨٥	ربح (خسارة) من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٥٧٦,٩٢٠	٥,٦٠٠,٩١٢	أخرى
<u>٣٢,٣٢٦,٨٨٩</u>	<u>٨,٣٦٤,٩٠٠</u>	

٢٥. المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى المجموعة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال فيما يتعلق بنشاطات المجموعة. وتُسجَل المعاملات بين قطاعات الأعمال بالتكلفة. وفيما يلي إيرادات المجموعة وربحها الإجمالي وممتلكاتها ومعداتها وإجمالي أصولها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأعمال:

الإجمالي ريال سعودي	المواد الصيدلانية ريال سعودي	العيادات الخارجية ريال سعودي	قسم التنويم ريال سعودي	
٢٠١٥				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
١,٠٠٠,٠٠٨,٢٧٦	١٨٩,٩٦٤,٠٨٨	٤٥٦,٩٦١,٥٦٩	٣٥٣,١٥٧,١٠٥	إيرادات
٤٤٦,٨٠٥,٤٥٥	٥٣,٦٢٨,٨٦٧	٢٢١,٧٧٨,١١٢	١٧١,٣٩٨,٤٧٦	إجمالي الربح
كما في ٣١ ديسمبر				
١,٢١٢,٢١٢,٠٣٥	١٩٣,٩٥٣,٩٢٦	٤٤٨,٥١٨,٤٥٣	٥٦٩,٧٣٩,٦٥٦	ممتلكات ومعدات
١,٨٧١,٤٩٩,٦٢٥	٢٩٩,٤٣٩,٩٤٠	٦٩٢,٤٥٤,٨٦١	٨٧٩,٦٠٤,٨٢٤	إجمالي الأصول
٦٦٧,١١٢,٧٤١	١١٣,٤٠٨,٣٧٧	٢٤٦,٨٣٢,٠٦٦	٣٠٦,٨٧٢,٢٩٨	إجمالي المطلوبات
٢٠١٤				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
٩٠٣,٧٨٥,٠٩٨	١٨٥,٢٣١,١٦٢	٤٠٥,٥٩٨,٢٦٩	٣١٢,٩٥٥,٦٦٧	إيرادات
٤١٧,١٧٣,١٧١	٥٤,٦٤٠,١٧٥	٢٠٤,٣٠٣,٢٢٢	١٥٨,٢٢٩,٧٧٤	إجمالي الربح
كما في ٣١ ديسمبر				
١,٠٨٢,٤٩٦,٢٩٧	١٧٣,١٩٩,٤٠٨	٤٠٠,٥٢٣,٦٣٠	٥٠٨,٧٧٣,٢٥٩	ممتلكات ومعدات
١,٧٠٠,٥٥٧,٣٦١	٢٧٢,٠٨٩,١٧٧	٦٢٩,٢٠٦,٢٢٤	٧٩٩,٢٦١,٩٦٠	إجمالي الأصول
٦١٢,٩٨٨,٦٠٨	١٠٤,٢٠٧,٣٣٩	٢٢٦,٨٠٦,١٠٨	٢٨١,٩٧٥,١٦١	إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية:

إن جميع أصول المجموعة التشغيلية وأسواق نشاطاتها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية.

٢٦. التزامات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٣٠٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٠٧,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

٢٧. التزامات محتملة

قدّمت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات بقيمة ١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات حسن أداء لصالح عملاء.

٠٢٨ عقود إيجار تشغيلي

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلي لاستئجار بعض العقارات تتراوح مدتها عموماً ٢١ سنة (٢٠١٤: ٢١ سنة). وقد بلغت الإيجارات المحملة للسنة ٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤,٨ مليون ريال سعودي).

وفيما يلي التزامات الإيجار المستقبلية بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بموجب عقود الإيجار التشغيلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٣٧,٥١٦	٤,٥١٨,٨٨٠	خلال سنة واحدة
٢٠,٨٣٧,٩٩١	١٣,٤٠٢,٤٤٤	للخمس سنوات التالية
<u>٢٥,٤٧٥,٥٠٧</u>	<u>١٧,٩٢١,٣٢٤</u>	

٠٢٩ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على ودائعها وقروضها القصيرة الأجل وقروضها لأجل التي تحمل عمولة. وتدير المجموعة تعرضها لمخاطر أسعار العمولة بالمراقبة المستمرة لحركة أسعار العمولة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك بعدم التعامل إلا مع بنوك تتمتع بسمعة حسنة، كما تسعى إلى إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد انتمائي لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المُسدَّدة والتأكد من متابعتها عن كثب. وتقدم الشركة خدمات لعدد كبير من العملاء. ويمثل أكبر ٥ عملاء لديها ٦٨% من الحسابات التجارية المدينة غير المسددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٦٧%).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يُقارب قيمته العادلة. وتعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتتطلب شروط المبيعات لدى المجموعة أن تُسدَّد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. وتُسدَّد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتعرض المجموعة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادي. ولم تُجر المجموعة خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي. ونظراً لكون سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي، فلا تشكل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة.

٠٣٠ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. وتتألف الأصول المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة والودائع لأجل. وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والقروض القصيرة الأجل والقروض لأجل.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمتها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٠٣١ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.